



CIRCULAR PER A REGULAR EL PROCÉS DE TANCAMENT COMPTABLE 2003 I L'OBERTURA DE L'EXERCICI 2004

1.- MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST 2003

1.1.- Transferències de crèdit

Els Directors Administratius dels Sectors i Districtes tramitaran les propostes de transferències de crèdit a la Direcció de Serveis de Comptabilitat fins el 14 de novembre inclòs. A partir d'aquesta data, la proposta de transferències necessitarà els vist i plau de la Direcció Adjunta d'Inversions i Pressupostos.

1.2.- Ampliació d'ingressos

Es podran admetre sol·licituts d'ampliació de crèdit fins el 28 de novembre inclòs.

2.- EXPEDIENTS DE DESPESES

Els departaments d'Administració dels Sectors i Districtes podran admetre expedients de despeses A, D, AD, i ADOP-J per a l'exercici 2003 fins el proper 28 de novembre inclòs.

Queden exclosos de la regla anterior els expedients de despeses vinculats a ingressos finalistes o ingressos ampliables, i els expedients A/D de les transferències aprovades segons el punt 1.1

3.- OBLIGACIONS RECONEGUDES

Les factures i les certificacions de despesa corrent i d'inversió de l'exercici 2003 es podran comptabilitzar fins el 9 de gener de 2004 inclòs. Si es detectés una possible insuficiència de crèdit en la fase A ó D en el crèdit disponible, s'informarà ràpidament a la Direcció de Serveis de Comptabilitat, a fi de tramitar l'expedient de modificació de crèdit oportú per a restablir la consignació pressupostària.



4.- ROMANENTS DE CRÈDIT A INCORPORAR AL PRESSUPOST 2004

Fins el 15 de gener de 2004 les Gerències de Sectors i Districtes podran enviar les propostes d'incorporació de romanents de crèdit de les inversions i de les despeses amb finançament afectat a la Direcció de Serveis de Comptabilitat, indicant el número de projecte, les partides d'ingrés i despeses, els números d'assentaments de les A, D, CI, RI i l'import dels Romanents (segons model adjunt).

5.- BESTRETES DE CAIXA

Totes les relacions d'OA/2003 (bestreta 2003) posteriors al darrer parte de pagament del mes de desembre es pagaran sense reposició. Aquestes relacions hauran d'estar al Departament d'Ordenació de Pagaments com a molt tard el dia 2 de gener de 2004.

Per poder cobrar la bestreta del 2004, caldrà trametre a la Direcció de Serveis de Comptabilitat còpia de les relacions d'OA sense reposició i justificant de l'ingrés a la Tresoreria de l'Ajuntament de l'import de la bestreta no gastada.

Un cop comprovat el balanç justificatiu del compte (56200), el mateix dia 2 de gener els habilitats de bestretes o persona en que deleguin, podran anar a Tresoreria a recollir el taló de la dotació inicial de la bestreta per l'any 2004.

6.- INGRESSOS

Les Direccions Administratives dels Sectors i Districtes, el 2 de gener de 2003, comunicaran a la Direcció de Serveis de Comptabilitat els ingressos compromesos o reconeguts fins a 31 de desembre de 2003 pendents de comptabilitzar, i aportaran l'expedient amb els documents que acreditin la titularitat del dret a favor de l'Ajuntament, amb la finalitat de comptabilitzar-los.

7.- PAGAMENTS A JUSTIFICAR

Els expedients ADOP-J hauran d'estar justificats abans del 24 de desembre de 2003. També abans d'aquesta data hauran d'ingressar-se a Tresoreria els sobrants d'aquests lliuraments així com les possibles retencions d'IRPF practicades.



8.- APROVACIÓ D'ASSENTAMENTS AL SIGEF

Tots els assentaments hauran d'estar aprovats el 31 de desembre de 2003 amb l'excepció de les factures i certificacions comptabilitzades entre l'1 i el 9 de gener de 2004, que hauran d'estar aprovades com a màxim el 14 de gener (amb data d'aprovació 31/12/2003).

La Direcció de Serveis de Comptabilitat trametrà a la Gerència Municipal la proposta d'anul.lació d'assentaments pendents d'aprovació pels Sectors i Districtes.

Barcelona, 31 d'Octubre de 2003

Francesc Collados
Director d'Administració Econòmica

**ANNEX - CALENDARI TANCAMENT 2003 I OBERTURA 2004**

- 28.11.03 Tancament modificacions de crèdit i fases A i D 2003
(divendres)
- 24.12.03 Data límit justificació de ADOP-J
(dimecres)
- 24.12.03 Carga del Pressupost 2004 (*Condicionat a l'aprovació per part del Consell Plenari*)
(dimecres)
- 02.01.04 Pagament dotació bestretes de caixa 2004
(divendres)
- 07.01.04
Comptabilització ingressos IMHB desembre 2003
(dimecres)
- 09.01.04 Límit per a la comptabilització de factures i certificacions 2003
(divendres)
- 14.01.04 Aprovació factures i certificacions 2003
(dimecres)
- 15.01.04 Límit per a entregar la proposta d'incorporació de romanents
(dijous)
- 20.01.04 Traspàs de plurianuals 2004
(dimarts)
- 29.01.04 Darrer "parte" de pagaments sense sortida de fons 2003



(dijous)

- 30.01.04 Tancament assentaments centralitzats 2003
(divendres)
 - Provisions deutors de dubtós cobrament
 - Immobilitzat i amortitzacions
 - Ajustaments per periodificació
 - Provisions deprecació actius financers

- 02.02.04 Assentament d'obertura de saldos comptables
(dilluns)

- 16.02.04 Liquidació del Pressupost 2003 més incorporació de romanents de crèdit (passi a la Gerència Municipal i a la Intervenció General)
(dilluns)

- 20.02.04 Presentació dades anuals IRPF 2003
(divendres)

- 2ª quinzena de febrer: comunicat als creditors dels imports per plurianuals vigents.